

DSO Kamenné vrchy za rok 2023
Závěrečný účet - návrh

stav bankovních účtů k 1. 1. 2023

280 626,53 Kč

příjmy rozpočtované	schválený rozpočet	skutečnost v Kč	rozdíl	komentář k rozdílům
třída 2	1 000,00 Kč	36,31 Kč	-963,69 Kč	penále za nedodržení smluv
třída 4	254 000,00 Kč	322 250,00 Kč	68 250,00 Kč	čl. příspěvky, transfer MPSV
mezisoučet	255 000,00 Kč	322 286,31 Kč	67 286,31 Kč	
příjmy mimo schválený rozpočet				
třída 4 - neinv. transfery od kraje		280 000,00 Kč	280 000,00 Kč	transfer od kraje - manažer
mezisoučet		280 000,00 Kč	280 000,00 Kč	
převody mezi účty		130,00 Kč		
součet celkových příjmů	255 000,00 Kč	602 416,31 Kč	347 416,31 Kč	
výdaje rozpočtované				
třída 5	445 000,00 Kč	499,00 Kč	-444 501,00 Kč	územní rozvoj - pasporty
mezisoučet	445 000,00 Kč	499 735,36 Kč	54 735,36 Kč	
převody mezi účty		130,00 Kč		
součet celkových výdajů	445 000,00 Kč	499 865,36 Kč	54 865,36 Kč	
třída 8	190 000,00 Kč	101 680,00 Kč		zapojení prostředků min. let
stav bankovních účtů k 31. 12. 2023				383 177,48 Kč

Komentář

Byla provedena 2 rozpočtová opatření. Týkala se přijatého transferu z rozpočtu KV kraje na výkon funkce manažera a jeho čerpání, navýšení transferů od obcí a jejich čerpání a snížení zapojení prostředků z minulých let.

Byla přijata dotace od kraje na výkon funkce manažera ve výši 280.000,- Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

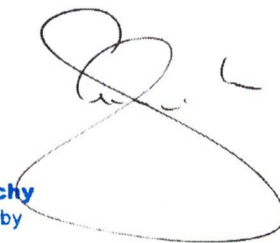
Podklady byly čerpány z výkazu FIN 2-12 M, který byl zkontrolován pracovníky krajského úřadu při přezkumu hospodaření svazku dne 16. 5. 2024 a nebyly shledány žádné nedostatky v oblasti účetnictví a rozpočtu. Zpráva z přezkumu hospodaření za rok 2023 je nedílnou součástí závěrečného účtu.

Luby, 17. 5. 2024

Vypracovala: Šimová Věra
účetní DSO

Schválil: Jan Strachota
předseda DSO


Svazek obcí Kamenné vrchy
nám. 5 května 164, 351 37 Luby
IČO: 71175971



Vyvěšené den:

Sejmuto den:

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy

IČO: 71175971

za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.09.2023 (*dílčí přezkoumání*)
- 16.05.2024 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí (dále i „územní celek“) doručené krajskému úřadu dne 01.03.2023 v souladu s ustanovením § 53 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 27.06.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s ustanovením § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Městský úřad Luby Svazek obcí Kamenné vrchy
Náměstí 5. května 164
351 37 Luby

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2023/205/P dne 22.06.2023 včetně dodatku č. 1 ze dne 07.05.2024 vydaného osobou pověřenou úkoly vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Zástupci územního celku:

- Jan Strachota - předseda svazku
- Věra Šimová - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Ivana Šreková
- kontrolor:
Ing. Drahoslava Ježková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Ivana Šreková
- kontrolor:
Ing. Drahoslava Ježková
Mgr. Helena Hejnová

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem a o účetnictví,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 16.05.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy (dále i "svazek obcí") na rok 2023 je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 03.11.2022 dosud. Zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2023 na úředních deskách členských obcí bylo výběrovým způsobem prověřeno u členské obce (města): - Křižovatka od 09.11.2022 do 16.12.2022, - Luby od 03.11.2022 do 16.12.2022,

	<p>- Plesná od 07.11.2022 do 16.12.2022, - Skalná od 03.11.2022 do 31.12.2022, - Velký Luh od 03.11.2022 do 16.12.2022.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebyl proces zveřejnění předmětem kontroly.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k termínu schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2023 před 1. lednem 2023 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období svazek obcí provedl 2 rozpočtová opatření, a to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 1/2023 schválené dne 23.06.2023 usnesením Valné hromady svazku obcí č. 6, na internetových stránkách svazku obcí zveřejněné od 23.06.2023 dosud, - rozpočtové opatření č. 2/2023 schválené dne 07.12.2023 usnesením Valné hromady svazku obcí č. 7, které již nebylo zveřejněné (ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidel územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, nebylo porušeno). <p>Rozpočtové opatření č. 1/2023 bylo zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí do 30 dnů od jeho schválení.</p>
Schválený rozpočet	<p>Na rok 2023 byl Valnou hromadou svazku obcí dne 15.12.2022 usnesením č. 7 schválen schodkový rozpočet svazku obcí s příjmy ve výši 255.000,- Kč a výdaji ve výši 445.000,- Kč. Schodek ve výši 190.000,- Kč bude možné uhradit finančními prostředky minulých let. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny v příjmech i výdajích rozpočtové třídy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2023 je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 16.12.2022 dosud a byl tak zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí do 30 dnů od jeho schválení.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že město Luby (místo výkonu přezkoumání hospodaření) oznámilo na své úřední desce zveřejnění schváleného rozpočtu svazku obcí s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení u ostatních členských obcí svazku obcí nebylo předmětem kontroly.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebyl proces zveřejňování předmětem kontroly.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2026 je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 18.12.2020 dosud.</p> <p>Skutečnosti týkající se zveřejnění návrhu a schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období let 2022 až 2026 byly předmětem přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející kontrolní období.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že město Luby (místo výkonu přezkoumání hospodaření) oznámilo na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení u ostatních členských obcí svazku obcí</p>

	<p>nebylo předmětem kontroly. Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebyl proces zveřejňování předmětem kontroly.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 04.05.2023 dosud a na úředních deskách ke kontrole vybraných členských obcí (měst) byl zveřejněn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Křižovatka od 05.05.2023 do 24.06.2023, - Luby od 04.05.2023 do 26.06.2023, - Plesná od 04.05.2023 do 24.06.2023, - Skalná od 04.05.2023 do 24.06.2023, - Velký Luh od 04.05.2023 do 27.06.2023. <p>Závěrečný účet svazku obcí za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2022 byl projednán a schválen Valnou hromadou svazku obcí dne 23.06.2023 usnesením č. 3. Valná hromada vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením dobrovolného svazku obcí bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 23.06.2023 dosud a byl tak zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí do 30 dnů od jeho schválení.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že město Luby (místo výkonu přezkoumání hospodaření) oznámilo na úřední desce městského úřadu, kde je závěrečný účet svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení u ostatních členských obcí svazku obcí nebylo předmětem kontroly.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebyl proces zveřejňování předmětem kontroly.</p> <p>Účetní závěrka svazku obcí za rok 2022 byla projednána a schválena Valnou hromadou dne 23.06.2023 usnesením č. 4.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2023 ve výši 310.413,42 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu svazku obcí vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG a z bankovního účtu svazku obcí vedeného u České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2023 ve výši 383.177,48 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu svazku obcí vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG ke stejnému datu a z bankovního účtu svazku obcí vedeného u České národní banky k 29.12.2023.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 byla provedena na základě Plánu inventur za rok 2023 ze dne 19.12.2023 a Směrnice o účtování, oceňování a inventarizaci dlouhodobého majetku a zásob č. 1/2021 účinné od 01.01.2021. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise. Členové komise byli proškoleni k provedení inventarizace dne 20.12.2023. Předpokládané datum zahájení a ukončení</p>

	<p>inventur stanoveno od 20.12.2023 do 15.02.2024. Provedení inventur stanoveno od 20.12.2023 do 31.12.2023 pro fyzické inventury a od 02.01.2024 do 15.02.2024 pro dokladové inventury. Inventarizační zpráva ze dne 05.02.2024. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 022, 231, 348, 321, 331, 336, 337, 342, 378 a 403.</p>
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 9 dodavatelských faktur, které byly k 31.12.2023 uhrazeny, rozvahový účet 321 – Dodavatelé vykazoval ke stejnému datu nulový zůstatek.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 10 faktur, které byly k 31.12.2023 uhrazeny. Jednalo se o faktury vystavené na členské obce svazku obcí. Faktury byly zaúčtovány na rozvahový účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi. Rozvahový účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi vykazoval k 31.12.2023 nulový zůstatek.
Pokladní kniha (deník)	Účetní jednotka neprovádí hotovostní platební operace, pokladní kniha není v účetnictví svazku obcí vedena.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 30.06.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	<p>Předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.06.2023 a k 31.12.2023.</p> <p>Při dílčím přezkoumání bylo kontrolou zjištěno, že účetní jednotka nepřevedla zůstatek rozvahového účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení, ve výši 70.378,74 Kč na rozvahový účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Během kontroly opraveno vnitřním účetním dokladem č. 107.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 322.263,45 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 53,42 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 292.476,56 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 56,22 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí byl k 30.06.2023 přebytek ve výši 29.786,89 Kč, - k 31.12.2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 602.286,31 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,99 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 499.735,36 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,81 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí byl k 31.12.2023 přebytek ve výši 102.550,95 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2023 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření v hlavní činnosti byl zisk ve výši 29.797,89 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2023 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření v hlavní činnosti byl zisk ve výši 100.657,17 Kč, který souhlasil se stavem

	rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Svazek obcí byl zaregistrován u Krajského úřadu Karlovarského kraje dne 19.06.2003 pod č. j. 2/LS/KK/BA/03 a byl tvořen 8 územními samosprávnými celky, tj. městem Luby, městem Plesná, městem Skalná, obcí Křižovatka, obcí Milhostov, obcí Nový Kostel, obcí Třebeň a obcí Velký Luh.</p> <p>Stanovy Svazku obcí schváleny na ustavujícím zasedání starostů obcí ve Skalné dne 10.06.2003. Orgány svazku obcí stanoveny: valná hromada, předseda svazku, výkonná rada a dozorčí rada. Funkční období všech orgánů svazku obcí je čtyřleté, období je shodné s periodou komunálních voleb. Orgány svazku obcí jsou znovu voleny nejpozději do měsíce po termínu komunálních voleb do zastupitelstev obcí. Ke stanovám svazku obcí byl vyhotoven Dodatek č. 1 ze dne 24.03.2004 a Dodatek č. 2 ze dne 04.11.2019. Následně do svazku obcí vstoupila obec Nebanice a obec Odrava, obec Nebanice na základě usnesení valné hromady ze dne 29.11.2013 v bodě č. 7 a obec Odrava na základě usnesení valné hromady dne 13.06.2019 v bodě č. 10.</p> <p>Po komunálních volbách do zastupitelstev obcí v roce 2022 byly zvoleny nové orgány svazku obcí v souladu se Zakladatelskou smlouvou ze dne 10.06.2003.</p> <p>V kontrolovaném období tvoří svazek obcí 10 členských obce a měst.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle sdělení svazku obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o převodu majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení svazku obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o úvěru.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada svazku obcí se v kontrolovaném období sešla dne 23.06.2023 a 07.12.2023.

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy prohlašuje, že neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,

- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,

- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2023:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2023 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 04.09.2023. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 04.09.2023 za období od 01.01.2023 do 30.06.2023, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Ivana Šreková a kontrolor Ing. Drahoslava Ježková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2023, které se uskutečnilo dne 16.05.2024. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Ivana Šreková, kontrolor Ing. Drahoslava Ježková a Mgr. Helena Hejnová deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2023:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.


U dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Luby dne 16.05.2024

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


Ing. Ivana Šreková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(5) odbor kontroly


Mgr. Helena Hejnová
kontrolor

Ing. Drahoslava Ježková
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel:

Jan Strachota, předseda svazku


Svazek obcí Kamenné vrchy
nám. 5 května 164, 351 37 Luby
IČO: 71175971

Dne: 16.5.2024

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Kamenné vrchy	Jan Strachota
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Ivana Šreková

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Krajský úřad
Karlovarského kraje
Odbor kontroly
Královská 14, 360 01 Karlovy Vary
IČO: 001 117 801